

Magyar Kereskedelmi és Iparkamara | Magyar-Német Tagozat

## A BIZALMI VAGYONKEZELÉS SZEREPE A MAGYAR VÁLLALATOK KÜLFÖLDI VERSENYKÉPESSÉGÉBEN

Kerekes Bence



Budapest, 2024. november 27.

**IFUA HORVÁTH & PARTNERS**



# Prémium szolgáltatási portfóliónkkal támogatjuk Önt a szervezeti transzformációban, hogy cége verhetetlenné váljon a változó világban

## Megoldásaink

Vállalatirányítás,  
stratégia, innováció  
és szervezet

Értékesítés,  
marketing és árképzés

K+F, termelés,  
ellátási lánc és beszerzés

**Financial Advisory, CFO  
agenda, kontrolling**

**A stratégia  
meghatározása és a  
szervezet átalakítása**

**Értékesítési  
kiválóságra  
törekvés**

**Működés  
optimalizálása az  
értéklánc mentén**

**Kiemelkedő  
pénzügyi  
teljesítmény**

HR, People &  
Change Management

Irányt mutatunk munkatársainak, hogy **számottevő változást** érhessenek el

Vállalati  
fenntarthatóság

Elkísérjük a **fenntarthatóság** felé vezető úton

Digitális és IT  
transzformáció

**Digitális jövőbe** vezetjük vállalatát



# Az IFUA Horváth a Financial Advisory termékek széles skáláját kínálja ügyfeleinek Magyarországon

## FINANCIAL ADVISORY



### M&A ADVISORY



Vállalatértékesítés



Vállalatfelvásárlás



Tőkebevonás



Tőkepiaci tranzakciók



### CORPORATE FINANCE



Pénzügyi átvilágítás



Cégértékelés és üzleti modellezés



Reorganizáció és válságmenedzsment



Finanszírozás-szervezés

# A vagyonkezelés során három fő szereplőt különböztetünk meg: a vagyonrendelőt, a vagyonkezelőt és a kedvezményezett(ek)et

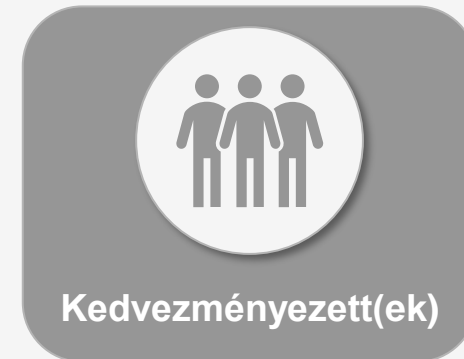
- Tulajdonjog átruházása
- Lehetséges vagyonelemek:
  - Üzletrész
  - Ingatlan
  - Műtárgy
  - Arany
  - És még sok más
  - Termőföld nem lehet



- Természetes vagy jogi személy
- **Szerep:** Vagyon megőrzése és gyarapítása
- Üzletszerű vagy nem üzletszerű vagyonkezelés



Hozamok kiutalása a kedvezményezetteknek (például osztalék).



- Természetes vagy jogi személy
- Lehet a vagyonrendelő maga, családtagja, de akár a vagyonrendelő által támogatott iskola is

# Milyen esetben jön létre bizalmi vagyonkezelés?

## 1. eset: Örökösök nem kívánják folytatni a családi vállalkozást



Biztosított a társaság hosszútávú működése



A kedvezményezettek a családi vagyon hasznaiból a jövőben is részesülnek



Kedvező adózási feltételek elérhetők



Az elaprózódást megelőzve a bizalmi vagyonkezelésben lévő vagyon a kívánt örökösök javát szolgálja



Nem része a magánszemélyi kezességvállalásnak

## 2. eset: Családi vállalkozás értékesítése



Cégstruktúra megfelelő végiggondolása és átszervezése



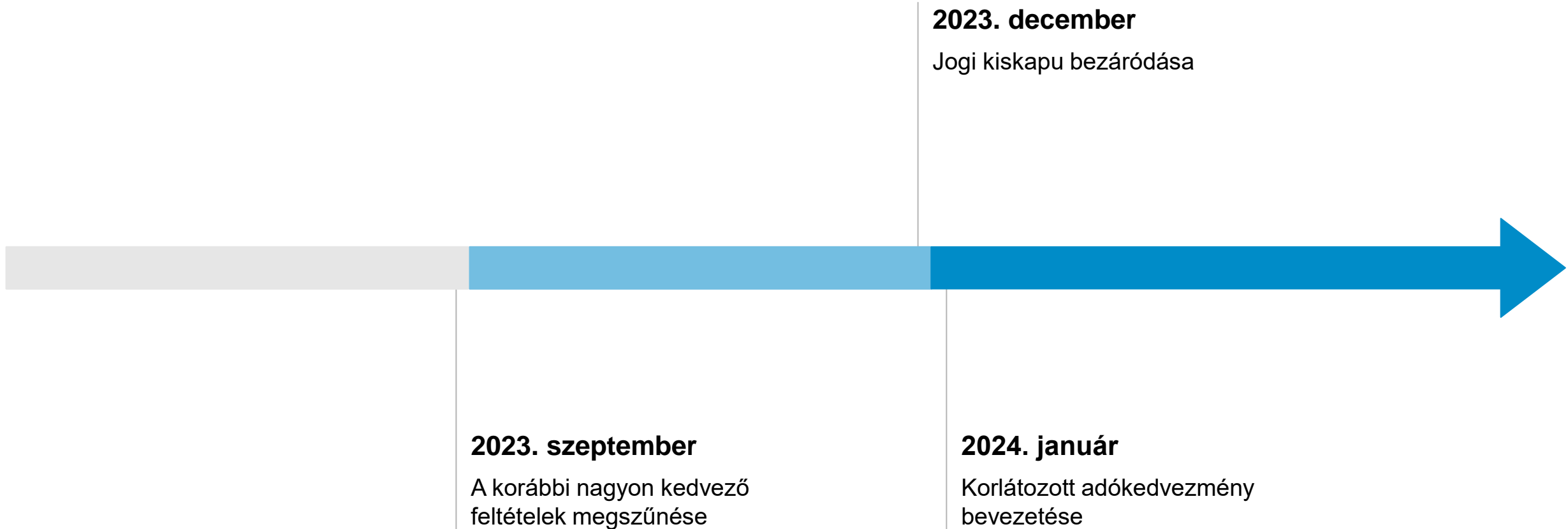
Kedvező adózási feltételek elérhetők



Hátralépés a tulajdonosi döntéshozataltól és akár a menedzsmenttől is

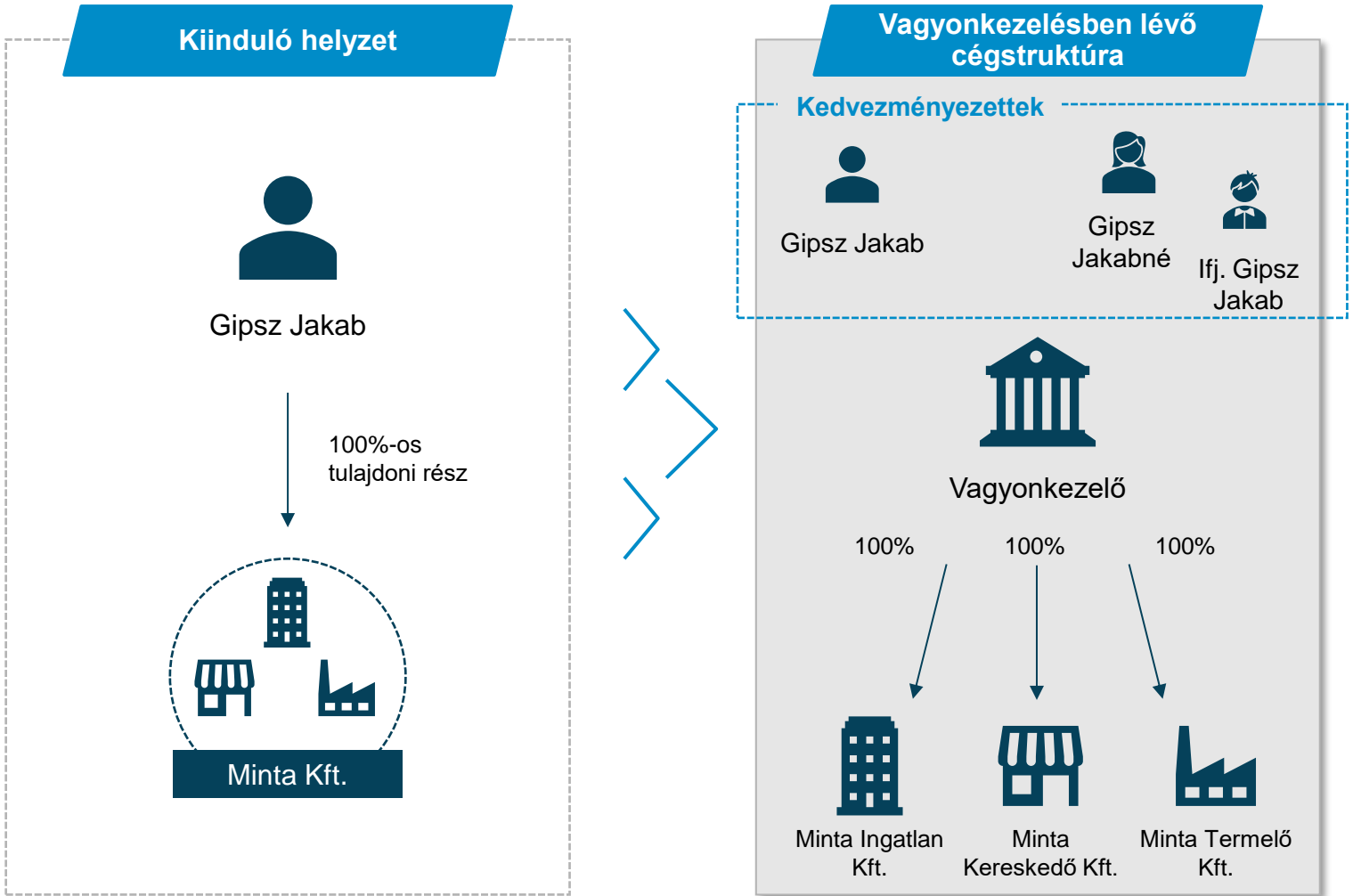


# Adózási szempontból miért lehet érdemes bizalmi vagyongazdálkodóba szervezni vagyónkat?





# Miért versenyképesebb bizalmi vagyongazdálkodóba tenni a vagyonunkat?



Transzparencia

Átgondolt struktúra

Hosszútávon biztosított működés

Tőkebefektetési lehetőség

# Kapcsolattartók



## Fekete Márk

Üzletág Vezető  
Financial Advisory

IFUA Horváth & Partners Kft.  
Buda-part tér 2.  
1117 Budapest  
Magyarország

Telefon: +36 30 326 0400  
Mark.Fekete@horvath-partners.com



## Kerekes Bence

Szenior Menedzser  
Financial Advisory

IFUA Horváth & Partners Kft.  
Buda-part tér 2.  
1117 Budapest  
Magyarország

Telefon: +36 70 701 7840  
Bence.Kerekes@horvath-partners.com





HORVÁTH  
IFUA